

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор

(посада)

Ануфрієв А. С.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

30.04.2014

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Товариство з обмеженою відповідальністю "Лізингова компанія "Універсальна"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

33951781

4. Місцезнаходження

Львівська, Франківський р-н, 79013, м. Львів, вулиця Єфремова, 32а

5. Міжміський код, телефон та факс

(032) 298 97 57, (032) 298 97 92

6. Електронна поштова адреса

office@unilease.com.ua

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	30.04.2014
	(дата)
2. Річна інформація опублікована у "Бюлетень. Цінні папери України" № 80 (38777)	30.04.2014
(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	в мережі office@unilease.com.ua Інтернет
	30.04.2014
	(адреса сторінки) (дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Відсутні відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб.

Відсутня інформація щодо посади корпоративного секретаря, оскільки таке розкриття не передбачено підпунктом 2) пункту 1 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (Емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів).

Відсутня інформація про рейтингове агенство, оскільки рейтингова оцінка Емітента не проводилася.

33. Примітки

Відсутня інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв), оскільки таке розкриття не передбачено підпунктом 2) пункту 1 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (Емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів).

Відсутня інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента, оскільки Емітент за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

Відсутня інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента, оскільки Емітент за організаційно-правовою формою є товариством з

обмеженою відповідальністю.

Відсутня інформація про загальні збори акціонерів, оскільки Емітент за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

Відсутня інформація про дивіденди, оскільки таке розкриття не передбачено підпунктом 2) пункту 1 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (Емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів).

Відсутня інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент, оскільки таке розкриття не передбачено підпунктом 2) пункту 1 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (Емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів).

Відсутня інформація про випуски акцій емітента, оскільки Емітент за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

Відсутня інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, оскільки інші цінні папери Емітентом не випускались.

Відсутня інформація про похідні цінні папери, оскільки похідні цінні папери Емітентом не випускались.

Відсутня інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду, оскільки Емітент за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

Відсутня інформація Опис бізнесу, оскільки таке розкриття не передбачено підпунктом 2) пункту 1 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (Емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів).

Відсутня інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, оскільки Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Відсутня інформація про собівартість реалізованої продукції, оскільки Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Відсутня інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів, оскільки таке розкриття не передбачено підпунктом 2) пункту 1 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (Емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів).

Відсутні відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду, оскільки такої інформації впродовж звітного періоду не було.

Відсутня інформація про стан корпоративного управління, оскільки Емітент за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

Відсутня інформація про випуски іпотечних облігацій, оскільки Емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутня інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним

покриттям, оскільки Емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій. Відсутня інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду, оскільки Емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутня інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття, оскільки Емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій. Відсутні відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду, оскільки Емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутні відомості щодо підстав виникнення у Емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року, оскільки Емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутня інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття, оскільки Емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутня інформація про випуски іпотечних сертифікатів, оскільки Емітентом не здійснювався випуск іпотечних сертифікатів.

Відсутня інформація щодо реєстру іпотечних активів, оскільки Емітентом не здійснювався випуск іпотечних облігацій.

Відсутні основні відомості про ФОН, оскільки Емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

Відсутня інформація про випуски сертифікатів ФОН, оскільки Емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

Відсутня інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, оскільки Емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

Відсутній розрахунок вартості чистих активів ФОН, оскільки Емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

Відсутні правила ФОН, оскільки Емітент не здійснював випуску цінних паперів ФОН.

Відсутня річна фінансова звітність, оскільки Емітентом складено звітність відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Відсутній звіт про стан об'єкта нерухомості (при закритому (приватному) розміщенні цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), оскільки Емітентом не здійснювалося закрите (приватне) розміщення цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Відсутня інформація про чисельність працівників та оплату їх праці, оскільки таке розкриття не передбачено підпунктом 2) пункту 1 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013р. №2826 (Емітент здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів).

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Лізингова компанія "Універсальна"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

АОО №382704

3. Дата проведення державної реєстрації

30.11.2005

4. Територія (область)

Львівська

5. Статутний капітал (грн)

10000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

12

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

64.91 Фінансовий лізинг

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

10. Органи управління підприємства

Управління та контроль за діяльністю Товариства здійснюють:

- 1) Загальні збори учасників;
- 2) Директор;
- 3) інші особи та органи.

Загальні збори учасників (витяг із Статуту (нова редакція), зареєстрованого Виконавчим комітетом Львівської міської ради 25.06.2012р.):

12.6. Правомочність Загальних зборів учасників. Загальні збори учасників вважаються повноважними, якщо на них присутні учасники Товариства (представники учасників Товариства), що володіють у сукупності більш як 60 (шістдесятма) відсотками голосів.

12.7. Голова Загальних зборів учасників. Ведення засідань Загальних зборів учасників здійснює Голова Загальних зборів учасників, який обирається на вказаних зборах.

12.13. Компетенція Загальних зборів учасників. Загальні збори учасників Товариства мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними зборами учасників до компетенції директора чи інших органів Товариства.

12.14. До компетенції Загальних зборів учасників належить:

- 1) визначення основних напрямів діяльності Товариства, затвердження його планів і звітів про їх виконання;
- 2) внесення змін до статуту Товариства, зміна розміру його статутного капіталу (фонду);

- 3) призначення та звільнення директора Товариства;
  - 4) визначення форм контролю за діяльністю директора, створення та визначення повноважень відповідних контрольних органів Товариства;
  - 5) затвердження річних звітів та бухгалтерських балансів, розподіл прибутку та покриття збитків Товариства;
  - 6) вирішення питання про придбання Товариством частки учасника Товариства;
  - 7) виключення учасника Товариства із Товариства;
  - 8) обрання та відкликання Голови Товариства;
  - 9) прийняття рішення про обрання та звільнення керівників дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства, визначення умов їх трудових договорів (контрактів); притягнення таких осіб до майнової відповідальності;
  - 10) затвердження річних результатів діяльності дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства;
  - 11) створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства; затвердження статутів дочірніх підприємств Товариства та положень філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства;
  - 12) прийняття рішень про участь Товариства у створенні інших юридичних осіб, а також здійснення Товариством внесків до статутних капіталів (фондів) юридичних осіб;
  - 13) встановлення розміру, форми та порядку внесення учасниками Товариства додаткових вкладів (внесків) до статутного капіталу (фонду) Товариства;
  - 14) вирішення питань про викуп в учасників Товариства належних їм часток (їх частин) в статутному капіталу (фонді) Товариства;
  - 15) затвердження переліку та порядку використання коштів цільових фондів Товариства;
  - 16) затвердження внутрішніх документів Товариства, які стосуються визначення компетенції та порядку здійснення діяльності Загальними зборами учасників, Головою Товариства, директором, та іншими органами управління;
  - 17) створення інших, ніж передбачені даним статутом органів, зокрема інвестиційного комітету, служб, управлінь тощо та визначення їх компетенції;
  - 18) визначення аудитора (аудиторської компанії) для здійснення контролю за фінансовою діяльністю Товариства та визначення умов договору з ним;
  - 19) схвалення угод, укладених засновниками (учасниками) Товариства до дня реєстрації Товариства і визнання таких угод, укладеними Товариством;
  - 20) визначення складу та обсягу відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;
  - 21) прийняття рішення про ліквідацію Товариства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу.
- 12.15. Загальні збори мають право передати частину своїх повноважень іншим органам Товариства, якщо це не суперечить законодавству України.

Директор (витяг із Статуту (нова редакція), зареєстрованого Виконавчим комітетом Львівської міської ради 25.06.2012р.):

13.1. Виконавчим органом Товариства є Директор.

13.2. Особа призначається директором та звільняється з посади директора рішенням Загальних зборів учасників. Строк повноважень Директора визначається Загальними зборами учасників.

13.7. Відповідно до наданих повноважень Директор:

13.7.1. затверджує поточні плани діяльності Товариства та вживає заходів для їх виконання;

13.7.2. здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю Товариства;

13.7.3. представляє Товариство без довіреності у відносинах зі всіма без винятку державними органами та підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також з фізичними особами (в т.ч. підприємцями);

13.7.4. укладає від імені Товариства договори (угоди), виступає розпорядником його майна (в т.ч. коштів) з урахуванням обмежень зазначених нижче. Директор має право укладати наступні угоди

(договори) лише після отримання згоди, викладеної у рішенні Загальних зборів учасників (чи іншого органу Товариства, визначеного Загальними зборами учасників): - договори (угоди) на суму більше 50 000 грн., стосовно набуття, відчуження, передачі в користування основних засобів, паїв, часток, корпоративних прав та цінних паперів крім операцій з майном, яке передається, як предмет лізингу; - будь-які договори (угоди) лізингу на суму, яка перевищуватиме повноваження директора визначені окремим документом; - будь-які договори (угоди) про партнерство, розподіл прибутку, ліцензійні угоди, угоди про спільну діяльність або інші подібні домовленості, за якими прибуток Товариства буде або може поділятися з іншими особами; - будь-які засновницькі та установчі договори чи угоди, статuti, які передбачають здійснення Товариством внеску (-ів) до статутного капіталу (фонду) вже існуючих чи новостворюваних юридичних осіб або участь Товариства в об'єднаннях; - будь-які договори (угоди), які стосуються надання або отримання позичок, позик, кредитів, договори застави майна Товариства або будь-які інші, пов'язані з ними договори; - будь-які договори (угоди), які стосуються управління майном, дарування, пожертви, безоплатного зберігання, переводу боргу (факторингу) чи уступки вимоги; - будь-які попередні договори (угоди) з питань, зазначених вище. Вимоги, викладені в даному пункті Статуту щодо надання згоди Загальних зборів учасників (чи іншого органу Товариства, визначеного Загальними зборами учасників) на укладення угод (договорів) від імені Товариства, поширюються також і на угоди (договори), що укладаються дочірніми підприємствами Товариства. Жодна особа не має право укласти від імені Товариства чи його дочірніх підприємств угоди (договори), зазначені у даному пункті без отримання попередньої письмової згоди Загальних зборів учасників (чи іншого органу Товариства, визначеного Загальними зборами учасників). У вказаній письмовій згоді Загальних зборів учасників (чи іншого органу Товариства, визначеного Загальними зборами учасників) може бути передбачено умови укладення договору (угоди), що є обов'язкові для особи, яка підписуватиме такий договір (угоду).

13.7.5. видає довіреності на право вчинення дій від імені Товариства та представлення його інтересів з дотриманням вимог пункту 13.4. даного Статуту;

13.7.6. затверджує правила внутрішнього трудового розпорядку Товариства;

13.7.7. приймає рішення про дату скликання та порядок денний чергових Загальних зборів учасників, організовує та забезпечує їх проведення; організовує виконання рішень, що прийняті Загальними зборами учасників;

13.7.8. здійснює підготовку та подання Загальним зборам учасників звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства;

13.7.9. здійснення контролю за дотриманням працівниками Товариства норм діючого законодавства при виконанні ними своїх трудових функцій;

13.7.10. вирішує питання, пов'язані з персоналом Товариства, його дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства, за винятком питань в цій сфері, які віднесені до компетенції Загальних зборів учасників, зокрема, директор вирішує питання розробки та затвердження штатного розпису та фонду оплати праці Товариства, дочірніх підприємств Товариства, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників Товариства, застосовує до них заходи заохочення та стягнення, визначає (конкретизує) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства та його відокремлених підрозділів;

13.7.11. організовує та здійснює заходи по веденню бухгалтерського та іншого обліку та здачі звітності в Товаристві і його відокремлених підрозділах;

13.7.12. забезпечує розробку та затверджує документів, що регламентують порядок ведення діловодства та внутрішній режим роботи в Товаристві та його відокремлених підрозділах; вживає заходи щодо забезпечення нерозголошення відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; 13.7.13. готує пропозиції для розгляду Загальними зборами учасників питань, які віднесені до компетенції останніх;

13.7.14. забезпечує розробку та подання на розгляд трудового колективу Товариства проекту колективного договору, забезпечує виконання Товариством обов'язків, взятих на себе згідно з умовами колективного договору;

13.7.15. затверджує внутрішні документи Товариства, крім тих, які затверджуються Загальними



зборами учасників та іншими органами Товариства;

13.7.16. видає накази та розпорядження, дає усні та письмові вказівки, які є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та працівниками Товариства з питань віднесених до компетенції директора;

13.7.17. приймає рішення з усіх інших питань, що пов'язані з поточним управлінням справами Товариства.

13.8. Директор Товариства, керівники дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства можуть бути у будь-який час усунені від виконання своїх обов'язків рішенням Загальних зборів учасників чи іншим органом Товариства, який уповноважений на те Загальними зборами учасників.

13.9. Директор має право тимчасово делегувати (на час відпустки, хвороби, відрядження тощо) свої повноваження іншим особам за погодженням з Загальними зборами учасників чи іншим органом Товариства, який уповноважений на те Загальними зборами учасників.

Інші органи - Інвестиційний комітет (Витяг з Положення "Про Інвестиційний комітет" (Нова редакція зі змінами і доповненнями), затвердженого Загальними зборами учасників Протоколом № 15 від 15.01.2009 р.)/

1.3. До складу Інвестиційного комітету за посадами входять: директор, фінансовий директор, начальник адміністративного департаменту, начальник лізингового департаменту та по одному представнику від Засновників Компанії. Представники від Засновників Компанії призначаються Загальними зборами учасників Компанії. Головою Інвестиційного комітету є директор Компанії або особа, визначена Засновниками Компанії. Голова Інвестиційного комітету входить до складу Інвестиційного комітету. Секретарем Інвестиційного комітету на першому засіданні, після обрання призначається один з працівників Компанії за поданням голови Інвестиційного комітету. Секретар не має права голосу.

1.4. Інвестиційний комітет забезпечує прийняття зважених рішень, спрямованих на забезпечення максимального рівня прибутковості та зменшення ризиків в процесі лізингової діяльності шляхом всебічного та об'єктивного розгляду питань.

1.5. Для Інвестиційного комітету визначені наступні функції:

1.5.1. розгляд та прийняття рішень щодо умов, способів та механізмів реалізації лізингових проектів, відповідно до компетенції Інвестиційного комітету;

1.5.2. розпорядження фінансовими ресурсами Компанії, які передбачається спрямувати на здійснення лізингової діяльності;

1.5.3. визначення стандартів, процедур та правил здійснення лізингової діяльності;

1.5.4. затвердження лізингових програм, паспортів продукту та інших відповідних документів;

1.5.5. моніторинг та контроль стану лізингових договорів та портфелю в цілому, визначення статусу договорів, затвердження відповідних звітів.

2.1. До компетенції Інвестиційного комітету належить:

2.1.1. розгляд, погодження умов та прийняття рішень щодо укладення, зміни, розірвання договорів лізингу. Рішення щодо лізингових договорів на суму 2 млн. грн. і більше можуть бути прийняті тільки при проголосуванні «За» всіх представників Учасників у складі Інвестиційного комітету. Якщо один із представників Учасників проголосував «Проти» або «Утримався» рішення вважається не прийнятим;

2.1.2. прийняття рішень щодо фінансування лізингових договорів та відповідно укладення кредитних договорів, договорів позик, позичок, тощо;

2.1.3. прийняття рішень щодо надання в заставу депозитних коштів, предметів лізингу та майнових прав на лізингові платежі та відповідно укладення договорів застави та поруки;

2.1.4. уповноваження директора Компанії або іншого працівника на укладення та підписання договорів лізингу, договорів купівлі-продажу, договорів поставки, договорів позики, позички, кредитних договорів, договорів застави, договорів про надання банківських гарантій, договорів страхування та всіх інших договорів, спрямованих на реалізацію та виконання договорів лізингу;

2.1.5. розпорядження фінансовими ресурсами Компанії, які передбачається спрямувати на

- здійснення лізингових операцій;
- 2.1.6. затвердження відсоткових ставок та маржі по лізингових проектах;
- 2.1.7. затвердження Паспорту стандартного продукту;
- 2.1.8. визначення та затвердження Стандартів лізингової діяльності;
- 2.1.9. затвердження Звіту про стан виконання договорів лізингу станом на 1-ше число місяця, в т.ч. стану простроченої та сумнівної заборгованості;
- 2.1.10. розгляд стану та динаміки змін лізингових ставок в регіонах;
- 2.1.11. визнання заборгованості за лізинговими платежами сумнівною до погашення;
- 2.1.12. розгляд та затвердження резерву для відшкодування можливих втрат за лізинговими операціями;
- 2.1.13. прийняття рішень щодо списання за рахунок сформованого резерву сум безнадійної заборгованості за лізинговими операціями з подальшим поданням клопотання про затвердження даного рішення Загальними зборами Компанії;
- 2.1.14. та інші повноваження визначені додатково або делеговані Загальними зборами Компанії.
- 2.2. При наявності відповідного доручення Загальних зборів Компанії Інвестиційний комітет може приймати рішення з питань, що виходять за межі його компетенції.
- 2.3. Зміни до укладених договорів лізингу затверджуються окремим рішенням Інвестиційного комітету тільки у випадку зміни істотних умов таких договорів.
- 2.4. Інвестиційний комітет може покласти особистий контроль за проведенням окремих операцій Компанії на конкретного члена Інвестиційного комітету. Дане рішення відображається в Протоколі засідання Інвестиційного комітету

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "АЛЬФА-БАНК"

2) МФО банку

300346

3) поточний рахунок

26007010734701

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ "Універсал Банк"

5) МФО банку

322001

6) поточний рахунок

26004000032080

## 12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Фінансовий лізинг	Серія ФЛ №274	21.02.2006	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України	Необмежена
<b>Опис</b>	ТОВ "Лізингова компанія "Універсальна" має право надавати послуги з фінансового лізингу на підставі Довідки про взяття на облік юридичної особи ФЛ №274. Термін дії Довідки необмежений.			

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ануфрієв Артур Сергійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СС № 028537, 10.01.1996 Калуським МВ УМВС в Івано-Франківській області

4) рік народження\*\*

1966

5) освіта\*\*

Повна вища. Спеціальність - менеджмент у виробничій сфері

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

10

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "Лізингова компанія "Універсальна", посада - фінансовий директор; ТОВ "Спільне українсько-канадське підприємство "Росан", посада - заступник начальника ПЕВ фінансового департаменту; ВАТ "Львівський хлібкомбінат", посада - начальник ПЕВ; ВАТ "Нова", посада - фінансовий менеджер; ВАТ "Львівська пивоварня", посада - експерт із зовнішньо економічних питань.

8) дата обрання та термін, на який обрано

20.07.2010 невизначений

9) Опис

Повноваження та обов'язки Директора (Витяг із Статуту (нова редакція) зареєстрованого Виконавчим комітетом Львівської міської ради 25.06.2012р.)

13.7. Відповідно до наданих повноважень Директор:

13.7.1. затверджує поточні плани діяльності Товариства та вживає заходів для їх виконання;

13.7.2. здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю Товариства;

13.7.3. представляє Товариство без довіреності у відносинах зі всіма без винятку державними органами та підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також з фізичними особами (в т.ч. підприємцями);

13.7.4. укладає від імені Товариства договори (угоди), виступає розпорядником його майна (в т.ч. коштів) з урахуванням обмежень зазначених нижче. Директор має право укладати наступні угоди (договори) лише після отримання згоди, викладеної у рішенні Загальних зборів учасників (чи іншого органу Товариства, визначеного Загальними зборами учасників): - договори (угоди) на суму більше 50 000 грн., стосовно набуття, відчуження, передачі в користування основних засобів, паїв, часток, корпоративних прав та цінних паперів крім операцій з майном, яке передається, як предмет лізингу; - будь-які договори (угоди) лізингу на суму, яка перевищуватиме повноваження директора визначені окремим документом; - будь-які договори (угоди) про партнерство, розподіл прибутку, ліцензійні угоди, угоди про спільну діяльність або інші подібні домовленості, за якими прибуток Товариства буде або може поділятися з іншими особами; - будь-які засновницькі та установчі договори чи угоди, статuti, які передбачають здійснення Товариством внеску (-ів) до

статутного капіталу (фонду) вже існуючих чи новостворюваних юридичних осіб або участь Товариства в об'єднаннях; - будь-які договори (угоди), які стосуються надання або отримання позичок, позик, кредитів, договори застави майна Товариства або будь-які інші, пов'язані з ними договори; - будь-які договори (угоди), які стосуються управління майном, дарування, пожертви, безоплатного зберігання, переводу боргу (факторингу) чи уступки вимоги; - будь-які попередні договори (угоди) з питань, зазначених вище. Вимоги, викладені в даному пункті Статуту щодо надання згоди Загальних зборів учасників (чи іншого органу Товариства, визначеного Загальними зборами учасників) на укладення угод (договорів) від імені Товариства, поширюються також і на угоди (договори), що укладаються дочірніми підприємствами Товариства. Жодна особа не має право укласти від імені Товариства чи його дочірніх підприємств угоди (договори), зазначені у даному пункті без отримання попередньої письмової згоди Загальних зборів учасників (чи іншого органу Товариства, визначеного Загальними зборами учасників). У вказаній письмовій згоді Загальних зборів учасників (чи іншого органу Товариства, визначеного Загальними зборами учасників) може бути передбачено умови укладення договори (угоди), що є обов'язкові для особи, яка підписуватиме такий договір (угоду).

13.7.5. видає довіреності на право вчинення дій від імені Товариства та представлення його інтересів з дотриманням вимог пункту 13.4. даного Статуту;

13.7.6. затверджує правила внутрішнього трудового розпорядку Товариства;

13.7.7. приймає рішення про дату скликання та порядок денний чергових Загальних зборів учасників, організовує та забезпечує їх проведення; організовує виконання рішень, що прийняті Загальними зборами учасників;

13.7.8. здійснює підготовку та подання Загальним зборам учасників звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства;

13.7.9. здійснення контролю за дотриманням працівниками Товариства норм діючого законодавства при виконанні ними своїх трудових функцій;

13.7.10. вирішує питання, пов'язані з персоналом Товариства, його дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства, за винятком питань в цій сфері, які віднесені до компетенції Загальних зборів учасників, зокрема, директор вирішує питання розробки та затвердження штатного розпису та фонду оплати праці Товариства, дочірніх підприємств Товариства, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників Товариства, застосовує до них заходи заохочення та стягнення, визначає (конкретизує) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства та його відокремлених підрозділів;

13.7.11. організовує та здійснює заходи по веденню бухгалтерського та іншого обліку та здачі звітності в Товаристві і його відокремлених підрозділах;

13.7.12. забезпечує розробку та затверджує документів, що регламентують порядок ведення діловодства та внутрішній режим роботи в Товаристві та його відокремлених підрозділах; вживає заходи щодо забезпечення нерозголошення відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;

13.7.13. готує пропозиції для розгляду Загальними зборами учасників питань, які віднесені до компетенції останніх;

13.7.14. забезпечує розробку та подання на розгляд трудового колективу Товариства проекту колективного договору, забезпечує виконання Товариством обов'язків, взятих на себе згідно з умовами колективного договору;

13.7.15. затверджує внутрішні документи Товариства, крім тих, які затверджуються Загальними зборами учасників та іншими органами Товариства;

13.7.16. видає накази та розпорядження, дає усні та письмові вказівки, які є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та працівниками Товариства з питань віднесених до компетенції директора;

13.7.17. приймає рішення з усіх інших питань, що пов'язані з поточним управлінням справами Товариства.

13.8. Директор Товариства, керівники дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства можуть бути у будь-який час усунені від виконання своїх обов'язків рішенням

Загальних зборів учасників чи іншим органом Товариства, який уповноважений на те Загальними зборами учасників.

13.9. Директор має право тимчасово делегувати (на час відпустки, хвороби, відрядження тощо) свої повноваження іншим особам за погодженням з Загальними зборами учасників чи іншим органом Товариства, який уповноважений на те Загальними зборами учасників. Розмір виплаченої винагороди директора Товариства визначений штатним розписом Товариства. Директор Товариства не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Призначена посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Фінансовий директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Притула Мар'яна Василівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КВ № 816415, 15.01.2002 Галицьким РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області

4) рік народження\*\*

1979

5) освіта\*\*

Повна вища. Спеціальність - математик, викладач та економічна кібернетика.

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "Лізингова компанія "Універсальна", посада - начальник фінансового відділу; ПАТ "Страхова компанія "Універсальна", посада - головний менеджер фінансового департаменту, посада - начальник відділу планування та економічного аналізу, посада - начальник планово-економічного відділу.

8) дата обрання та термін, на який обрано

30.07.2010 невизначений

9) Опис

Повноваження та обов'язки Фінансового директора (Витяг з Посадової інструкції).

2. Обов'язки. Фінансовий директор має наступні обов'язки:

2.1. Формує управлінську облікову політику, виходячи зі структури й особливостей діяльності підприємства, необхідності забезпечення її фінансової стійкості.

2.2. Здійснює організацію управлінського обліку та звітності господарсько-фінансової діяльності підприємства і контроль за ощадливим використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, збереженням власності підприємства.

2.3. Здійснює взаємодію з банками з питань залучення кредитних ресурсів для фінансування поточної та інвестиційної діяльності, розміщення вільних фінансових коштів на банківських депозитних внесках.

2.4. Забезпечує:

2.4.1. Організацію управлінського обліку і звітності на підприємстві та у його підрозділах на основі застосування сучасних технічних засобів та інформаційних технологій, прогресивних форм

і методів обліку й контролю;

2.4.2. Формування і своєчасне представлення повної і достовірної управлінської інформації про діяльність підприємства, його майнового положення, доходах і витратах;

2.4.3. Розроблення і здійснення заходів, спрямованих на зміцнення фінансової дисципліни;

2.4.4. Складання економічно обґрунтованих прогнозних або фактичних калькуляцій собівартості надаваних послуг. 2.5. Контролює:

2.5.1. Проведення господарських операцій, дотриманням технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу; 2.5.2. Проведення облікових операцій з депозитними і кредитними договорами, погашення у встановлений термін заборгованостей банкам по позичках та кредитах;

2.5.3. Облік майна, зобов'язань і господарських операцій по товарно-матеріальних цінностях і коштах;

2.5.4. Своєчасне відображення на рахунках бухгалтерського обліку операцій, зв'язаних з їхнім рухом;

2.5.5. Облік витрат на підприємстві, виконання кошторисів витрат, реалізації продукції, виконання робіт (послуг), результатів господарсько-фінансової діяльності підприємства;

2.5.6. Правильність та відповідність обліку фінансових, розрахункових і кредитних операцій;

2.5.7. Організацію та забезпечення порядку проведенням інвентаризацій основних коштів, товарно-матеріальних цінностей і коштів;

2.5.8. Організацію проведення перевірок організації бухгалтерського обліку і звітності, а також документальних ревізій у структурних підрозділах підприємства;

2.5.9. Роботу із забезпечення строгого дотримання штатної, фінансової і касової дисципліни, кошторисів адміністративно-господарських та інших витрат, законності списання з бухгалтерських балансів нестач, дебіторської заборгованості й інших витрат, схоронності бухгалтерських документів, а також оформлення і здачі їх у встановленому порядку в архів;

2.5.10. Контролює складання балансу й оперативних зведених звітів про доходи і витрати та іншої статистичної звітності, представлення їх у встановленому порядку у відповідні органи;

2.5.11. Контролює роботу бухгалтерії.

2.6. Здійснює аналіз господарсько-фінансової діяльності підприємства за даними управлінського обліку і звітності з метою виявлення внутрішньогосподарських резервів, усунення втрат і непродуктивних витрат.

2.7. Вживає заходів по попередженню нестач, незаконної витрати коштів і товарно-матеріальних цінностей, порушень фінансової і господарської діяльності згідно законодавства.

2.8. Розробляє і впроваджує раціональну планову й облікову документацію, прогресивні форми і методи ведення управлінського та бухгалтерського обліку на основі застосування програмного забезпечення.

2.9. Надає методичну допомогу працівникам підрозділів підприємства з питань управлінського обліку, контролю, звітності й економічного аналізу.

2.10. Повідомляє директору підприємства про усі виявлені недоліки в роботі бухгалтерії підприємства, структурних підрозділів з обов'язковим поясненням причин їхнього виникнення, а також пропозицією способів їхнього усунення.

2.11. Встановлює службові обов'язки для підлеглих йому працівників і вживає заходів по забезпеченню їхнього виконання.

2.12. Погоджує призначення, звільнення і переміщення підлеглих осіб.

2.13. Представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах з іншими структурними підрозділами підприємства, організаціями й органами державної влади.

3. Права Фінансовий директор має право:

3.1. Здійснювати взаємодії з керівниками (співробітниками) усіх (окремих) структурних підрозділів підприємства.

3.2. Знайомитися з проектами рішень керівництва підприємства, що стосуються діяльності очоленого ним структурного підрозділу. 3.3. Вносити на розгляд керівництва пропозиції з поліпшення діяльності підприємства.

3.4. Брати участь у підготовці проектів наказів, інструкцій, розпоряджень, а також кошторисів,

договорів та інших документів, пов'язаних з діяльністю підприємства.

3.5. Подавати пропозиції директору підприємства про залучення до матеріальної і дисциплінарної відповідальності осіб підприємства. Розмір виплаченої винагороди фінансового директора Товариства визначений штатним розписом Товариства. Фінансовий директор Товариства не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Призначена посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коваль Наталія Іванівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КА № 662206, 15.12.1997 Франківським РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження\*\*

1970

5) освіта\*\*

Повна вища. Спеціальність - бухгалтерський облік, контроль і аналіз господарської діяльності.

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "Лізингова компанія "Універсальна", посада - бухгалтер-економіст; ТОВ "Секор-2", посада - головний бухгалтер; ТОВ "Спільне українсько-німецьке підприємство "ЛВ Даксороль", посада - головний бухгалтер; ТОВ "Ліміт", посада - головний бухгалтер.

8) дата обрання та термін, на який обрано

12.03.2009 невизначений

9) Опис

Повноваження та обов'язки Головного бухгалтера (Витяг з Посадової інструкції).

2. Обов'язки Головного бухгалтера має наступні обов'язки:

2.1. Здійснює організацію бухгалтерського та податкового обліку господарсько-фінансової діяльності підприємства і контроль за ощадливим використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, збереженням власності підприємства.

2.1.1. Облік майна, зобов'язань і господарських операцій, що надходять основних коштів, товарно-матеріальних цінностей і коштів.

2.1.2. Своєчасне відображення на рахунках бухгалтерського обліку операцій, зв'язаних з їхнім рухом.

2.1.3. Облік витрат виробництва і звертання, виконання кошторисів витрат, реалізації продукції, виконання робіт (послуг), результатів господарсько-фінансової діяльності підприємства.

2.1.4. Облік фінансових, розрахункових і кредитних операцій

2.2. Формує відповідно до законодавства про бухгалтерський облік облікову політику, виходячи зі структури й особливостей діяльності підприємства, необхідності забезпечення її фінансової стійкості.

2.3. Очолює роботу з:

- 2.3.1. Підготовки і прийняття робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, що застосовуються для оформлення господарських операцій, по яких не передбачені типові форми, документів внутрішньої бухгалтерської звітності.
- 2.3.2. Забезпечення порядку проведення інвентаризацій.
- 2.3.3. Контролю за проведенням господарських операцій, дотриманням технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу.
- 2.4. Забезпечує:
  - 2.4.1. Раціональну організацію бухгалтерського обліку і звітності на підприємстві та у його підрозділах на основі максимальної централізації обліково-обчислювальних робіт і застосуванні сучасних технічних засобів і інформаційних технологій, прогресивних форм і методів обліку і контролю.
  - 2.4.2. Формування і своєчасне представлення повної і достовірної бухгалтерської інформації про діяльність підприємства, його майнового положення, доходах і витратах.
  - 2.4.3. Розробку і здійснення заходів, спрямованих на зміцнення фінансової дисципліни.
  - 2.4.4. Законність, своєчасність і правильність оформлення бухгалтерських документів.
  - 2.4.5. Складання економічно обґрунтованих звітних калькуляцій собівартості продукції, робіт (послуг).
  - 2.4.6. Розрахунки по заробітній платі.
  - 2.4.7. Правильне нарахування і перерахування податків і зборів у державний і місцевий бюджети, страхових внесків у державні позабюджетні соціальні фонди, платежів у банківські установи, коштів на фінансування капітальних вкладень.
  - 2.4.8. Погашення у встановлений термін заборгованостей банкам по позичках та кредитах.
  - 2.4.9. Відрахування коштів на матеріальне стимулювання працівників підприємства.
- 2.5. Здійснює контроль за:
  - 2.5.1. Дотриманням порядку оформлення первинних і бухгалтерських документів, розрахунків і платіжних зобов'язань.
  - 2.5.2. Проведенням інвентаризацій основних коштів, товарно-матеріальних цінностей і коштів.
  - 2.5.3. Контроль за проведенням облікових операцій з депозитними і кредитними договорами, цінними паперами.
  - 2.5.4. Веде роботу з забезпеченню строгого дотримання штатної, фінансової і касової дисципліни, кошторисів адміністративно-господарських і інших витрат, законності списання з бухгалтерських балансів нестач, дебіторської заборгованості й інших утрат, схоронності бухгалтерських документів, а також оформлення і здачі їхній у встановленому порядку в архів.
- 2.6. Організує проведення перевірок організації бухгалтерського обліку і звітності, а також документальних ревізій у структурних підрозділах підприємства.
- 2.7. Бере участь у проведенні економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності підприємства за даними бухгалтерського обліку і звітності з метою виявлення внутрішньогосподарських резервів, усунення втрат і непродуктивних витрат.
- 2.8. Уживає заходів по попередженню нестач, незаконної витрати коштів і товарно-матеріальних цінностей, порушень фінансового і господарського законодавства.
- 2.9. Бере участь в оформленні матеріалів по нестачах і розкраданням коштів і товарно-матеріальних цінностей, контролює (забезпечує) передачу в необхідних випадках цих матеріалів у слідчі і судові органи.
- 2.10. Бере участь у розробці і впровадженні раціональної планової й облікової документації, прогресивних форм і методів ведення бухгалтерського обліку на основі застосування сучасних коштів обчислювальної техніки.
- 2.11. Забезпечує складання балансу й оперативних зведених звітів про доходи витратах коштів, про використання бюджету, іншої статистичної звітності, представлення їх у встановленому порядку у відповідні органи.
- 2.12. Надає методичну допомогу працівникам підрозділів підприємства з питань бухгалтерського обліку, контролю, звітності й економічного аналізу.
- 2.13. Повідомляє директору підприємства про усі виявлені недоліки в роботі бухгалтерії підприємства, структурних підрозділів з обов'язковим поясненням причин їхнього виникнення, а



також пропозицією способів їхнього усунення.

2.14. Керує працівниками бухгалтерії організації.

2.15. Установлює службові обов'язки для підлеглих йому працівників і вживає заходів по забезпеченню їхнього виконання.

2.16. Погоджує призначення, звільнення і переміщення матеріально-відповідальних осіб.

2.17. Проводить інструктаж матеріально-відповідальних осіб з питань обліку і схоронності цінностей, що знаходяться на їхньому відповідальному збереженні.

3. Права Головного бухгалтера має право:

3.1. Діяти від імені відділу, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах з іншими структурними підрозділами підприємства, організаціями й органами державної влади.

3.2. Здійснювати взаємодії з керівниками (співробітниками) усіх (окремих) структурних підрозділів підприємства.

3.3. Знайомитися з проектами рішень керівництва підприємства, що стосуються діяльності очоленого ним структурного підрозділу.

3.4. Вносити на розгляд керівництва пропозиції по поліпшенню діяльності підприємства і очоленого ним структурного підрозділу зокрема.

3.5. Брати участь у підготовці проектів наказів, інструкцій, указівок, а також кошторисів, договорів і інших документів, зв'язаних з діяльністю структурного підрозділу.

3.6. У межах своєї компетенції підписувати і візувати документи.

3.7. Самостійно вести переписування зі структурними підрозділами підприємства, а також іншими організаціями з питань, що входять у його компетенцію. 3.8. Подавати пропозиції директору підприємства про залучення до матеріальної і дисциплінарної відповідальності посадових осіб очоленого ним структурного підрозділу за результатами перевірок. Розмір виплаченої винагороди головного бухгалтера Товариства визначений штатним розписом Товариства. Головний бухгалтер Товариства не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Призначена посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

#### 1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.05.2010	2/13/2/10	Львівське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	1000	7500	Бездокументарні іменні	7500000	18	щоквартально	397697.39	20.07.2013
<b>Опис</b>	Облігації розміщені серед юридичних осіб. Іменні відсоткові облігації серії "В" не включені в список ПФТС. Факту лістингу/делістингу облігацій Емітента на фондових біржах не було. Спосіб розміщення облігацій: закрите (приватне) розміщення. Метою використання коштів, залучених від розміщення облігацій, є фінансування договорів лізингу. Розпочато погашення облігацій.									

## XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	865	323	0	0	865	323
будівлі та споруди	3	3	0	0	3	3
машини та обладнання	411	8	0	0	411	8
транспортні засоби	451	312	0	0	451	312
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	865	323	0	0	865	323
Опис	<p>Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2013 року за основними групами склала: "будівлі та споруди" - 4 тис. грн., "машини та обладнання" - 122 тис. грн., "транспортні засоби" - 1 646 тис. грн. У 2013 році надійшло основних засобів за основними групами: "машини та обладнання" вартістю 2 тис. грн., а вибуло основних засобів за основними групами (за первісною вартістю): "машини та обладнання" - 786 тис. грн.</p> <p>Відповідно до прийнятої облікової політики амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів з врахуванням класифікації груп основних засобів. Зазначені принципи та методи залишалися незмінними протягом перевіреного звітнього періоду.</p> <p>Нарахування зносу проводиться щомісяця. Сума нарахованого зносу за основними групами у 2013</p>					

	<p>році складала: "будівлі і споруди" - 0 тис. грн., "машини та обладнання" – 93 тис. грн., "транспортні засоби" - 139 тис. грн. Ступінь зносу станом на 31.12.2012 р. складає 81,8%.</p> <p>У 2013 році всі основні засоби Товариства повністю використовувалися.</p> <p>За звітний період переоцінка основних засобів не здійснювалась.</p> <p>Залишкова вартість основних засобів на кінець 2013 року зменшилась порівняно з його початком за рахунок нарахування амортизації. Залишкова вартість основних засобів (станом на 31.12.2014р., переданих в оперативну оренду а саме: 5 автомобілів марки MERCEDES-BENZ модель Sprinter 515 CDI, становить 287 тис.грн.</p>
--	--

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	15699	15676
Статутний капітал (тис. грн.)	10000000	10000000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	0	0
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 39 від 25.02.2000 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	
Висновок	Станом на 31.12.2013 року різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить 5 699,00 тис. грн. Вартість чистих активів Емітента є більшою від розміру статутного капіталу та відповідає вимогам чинного законодавства України. (п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України).	

## 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	9535	X	X
у тому числі:				
довгостроковий кредит	30.03.2011	29	22	30.01.2014

невідновлювана кредитна лінія	25.12.2012	204	30	25.12.2015
довгостроковий кредит	01.06.2013	267	26	01.06.2016
довгостроковий кредит	08.04.2011	17	23	31.03.2014
довгостроковий кредит	23.05.2011	7	20	22.05.2014
довгостроковий кредит	10.06.2011	15	20	09.06.2014
довгостроковий кредит	30.09.2011	33	20	28.03.2014
довгостроковий кредит	08.12.2011	17	23	08.12.2014
довгостроковий кредит	28.12.2011	27	23	27.12.2014
довгостроковий кредит	29.12.2011	68	23	28.12.2014
довгостроковий кредит	28.03.2012	14	23	27.03.2014
довгостроковий кредит	06.04.2012	50	23	06.04.2015
довгостроковий кредит	12.04.2012	20	23	10.04.2015
довгостроковий кредит	03.05.2012	85	23	30.04.2015
довгостроковий кредит	21.06.2012	121	23	20.06.2017
довгостроковий кредит	12.07.2012	172	23	11.07.2015
довгостроковий кредит	06.08.2012	46	23	06.08.2015
довгостроковий кредит	04.10.2012	110	23	28.04.2017
довгостроковий кредит	12.11.2012	92	24	30.10.2015
довгостроковий кредит	03.12.2012	99	24	30.11.2017
довгостроковий кредит	13.12.2012	39	25	30.11.2015
довгостроковий кредит	17.12.2012	38	25	30.11.2015
довгостроковий кредит	19.12.2012	11	25	17.01.2014
довгостроковий кредит	24.12.2012	210	25	24.12.2015
довгостроковий кредит	12.02.2013	40	25	29.01.2016
довгостроковий кредит	27.02.2013	70	23	26.02.2017
довгостроковий кредит	01.03.2013	214	23	29.02.2016
довгостроковий кредит	12.08.2013	377	23	30.04.2018
довгостроковий кредит	29.08.2013	319	23	30.04.2018
довгостроковий кредит	30.08.2013	400	23	31.08.2016
довгостроковий кредит	27.09.2013	128	23	30.04.2016
довгостроковий кредит	08.10.2013	313	23	07.10.2016

довгостроковий кредит	17.10.2013	103	23	30.09.2016
довгостроковий кредит	22.10.2013	99	23	21.10.2016
довгостроковий кредит	31.10.2013	308	23	25.10.2016
довгостроковий кредит	11.11.2013	97	23	25.10.2016
довгостроковий кредит	20.11.2013	130	23	10.11.2016
довгостроковий кредит	26.11.2013	176	23	24.11.2016
довгостроковий кредит	29.11.2013	651	23	31.12.2014
довгостроковий кредит	17.12.2013	649	23	16.12.2015
довгостроковий кредит	19.12.2013	525	23	16.12.2016
довгостроковий кредит	30.12.2013	1048	23	30.12.2016
довгостроковий кредит	30.10.2012	75	25	31.10.2015
довгостроковий кредит	03.01.2013	106	26	31.12.2015
довгостроковий кредит	15.04.2013	128	25	31.03.2016
довгостроковий кредит	22.04.2013	98	24	21.04.2016
довгостроковий кредит	22.07.2013	79	24	22.07.2016
довгостроковий кредит	21.08.2013	82	24	31.08.2016
довгостроковий кредит	11.12.2013	895	24.1	10.12.2014
довгостроковий кредит	15.03.2013	12	25	28.02.2014
довгостроковий кредит	28.03.2013	129	25	28.02.2016
довгостроковий кредит	24.04.2013	141	26	10.05.2014
довгостроковий кредит	26.07.2013	79	24	25.08.2014
довгостроковий кредит	13.09.2013	114	24	12.10.2014
довгостроковий кредит	11.11.2013	159	24	10.11.2016
Зобов'язання за цінними паперами	X	926	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	926	X	X
закрите (приватне) розміщення іменних, відсоткових облігацій серії В №0001-7500 в кількості 7500 шт	25.05.2010	926	18	20.07.2013
за іпотечними цінними	X	0	X	X

паперами (за кожним власним випуском):				
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	96	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	921	X	X
Усього зобов'язань	X	11478	X	X
Опис:	Станом на 31.12.2013 року сума зобов'язань Емітента склала 11 478 тис. грн., з них 9 535 тис. грн. - зобов'язання за кредитами (83,07%); 926 тис. грн. - зобов'язання за облігаціями (8,07%); 96 тис. грн. - податкові зобов'язання (0,84%); 921 тис. грн. - інші зобов'язання (8,02%).			

### XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Украудит XXI-Захід»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30203617
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 79005, м. Львів, вул. Томашівського, 5/1
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 2010 18.05.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	№ 70, серія П 000070 02.04.2013 до 24.02.2016
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	за 2013 рік

Думка аудитора***	умовно-позитивна
-------------------	------------------

### XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Украудит XXI-Захід»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30203617
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Львів, вул. Томашівського, 5/1
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 2010 18.05.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	№ 70 серія П 000070 02.04.2013 до 24.02.2016
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p><b>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК</b> (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна» станом на 31.12.2013р.</p> <p>Власникам цінних паперів Керівництву та власникам ТОВ «Лізингова компанія «Універсальна» Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку Іншим користувачам фінансової звітності Основні відомості про емітента Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна» (ТОВ «Лізингова компанія «Універсальна») Код за Єдиним державним реєстратором підприємств та організацій України 33951781 Місцезнаходження: Україна, 79013, м. Львів, вул. Ак. Єфремова, 32 А Дата державної реєстрації 30 листопада 2005 року.</p>	
<p>Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна» (далі – Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2013р. що додається, яка включає Баланс станом на 31 грудня 2013р., Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року та Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік, що складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).</p> <p>Аудит проведено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року (далі – Міжнародні стандарти видання 2010 року або МСА), Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. № 1360 та Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку № 1528 від 19.12.2006р.</p>	



Прийнята система бухгалтерського обліку Товариства в основному відповідає нормативним вимогам. Товариством затверджено Положення про облікову політику, в якому викладено сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» та інших МСФЗ, у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999р. № 996-XIV, із змінами і доповненнями, Постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку подання фінансової звітності» від 28 лютого 2000р. № 419, Наказу Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. № 73, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013р. за № 336/22868 «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», із змінами і доповненнями, у складі:

- 1) «Баланс (Звіт про фінансовий стан)»;
- 2) «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)»;
- 3) «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)»;
- 4) «Звіт про власний капітал»;
- 5) «Примітки до річної фінансової звітності».

Відповідальність керівництва Товариства за фінансову звітність

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за внутрішній контроль, який керівництво визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту.

Ми провели аудит у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів аудиту видання 2010 року, які є обов'язковими для застосування суб'єктами аудиторської діяльності в якості національних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

За даними аудиторської перевірки встановлено, що Товариством не вірно визначено суму податку на прибуток за 2013 рік, що призвело до завищення витрат з податку на прибуток у сумі 7 тис. грн. у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід), заниження суми нерозподіленого прибутку та заниження дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом у Балансі (Звіті про фінансовий стан) на 7 тис. грн.

Окрім того, Товариством у Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображено основні засоби, які не відповідають критеріям визнання згідно МСБО 16 «Основні засоби», що призвело до завищення первісної вартості та зносу на 96 тис. грн. та не вплинуло на загальний фінансовий стан Товариства.

Інші зауваження не мали значного впливу на показники фінансової звітності Товариства. Загалом вказані вище помилки призвели до фактичного покращення фінансового стану Товариства порівняно з фактичними показниками фінансової звітності.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, викладеного у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2013р., його фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, що закінчився на зазначену

дату, відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Згідно з вимогами «Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», затвердженого рішенням ДКЦПФР від 19 грудня 2006р. № 1528, ми наводимо наступну додаткову інформацію.

#### 1. Основні відомості про Товариство

Повне та скорочене найменування:

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна»

Скорочене найменування: ТОВ «Лізингова компанія «Універсальна»

Місцезнаходження, телефон, факс, електронна пошта:

Адреса: 79013, Львівська обл., м. Львів, вул. С. Єфремова, буд. 32а

Телефон: (032) 298 97 57

Факс: (032) 298 97 92

Електронна пошта: office@unilease.com.ua

Дата заснування та державної реєстрації:

Товариство створене згідно з Протоколом Зборів засновників № 1 від 09 листопада 2005р. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи (Серія А00 №382704) видане Виконавчим комітетом Львівської міської ради, номер запису 1 415 102 0000 009280 від 30.11.2005р.

Код за ЄДРПОУ: 33951781

Форма власності: приватна

Дати внесення змін до установчих документів:

27 квітня 2012 року Виконавчим комітетом Львівської міської ради за №14151050009009280 були зареєстровані Зміни до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна», які були затверджені Протоколом № 22 Загальних зборів учасників Товариства від 26.04.2012р.

25 червня 2012 року Виконавчим комітетом Львівської міської ради за №14151050010009280 був зареєстрований Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна» (нова редакція), який був затверджений Протоколом № 23 Загальних зборів учасників Товариства від 11.06.2012р.

Види діяльності за КВЕД-2010:

64.91 Фінансовий лізинг

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

Товариство належить до інституційного сектору економіки S.12302 Інші приватні фінансові посередники, крім страхових корпорацій та недержавних пенсійних фондів за КІСЕ.

Фактично, у перевіреному періоді Товариство здійснювало діяльність з надання предметів лізингу у фінансовий та оперативний лізинг.

Перелік учасників:

Згідно Статуту, учасниками Товариства виступають:

- Компанія Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД. (Emerging Market Partners LTD.) (частка в статутному капіталі 26,00%), місцезнаходження: а.с. 958 Песі Істейт, Роад Таун, Тортола, БВО (P.O. Box 958, Pasea Estate, Road Town, Tortola, BVI), юридична особа, створена та існуюча відповідно до законодавства Британських Віргінських Островів 5 березня 2004 року за №584443;

- Компанія Емерджінг Маркет Партнерс Холдінг АГ (Emerging Market Partners Holding AG) (частка в статутному капіталі 24,00%), місцезнаходження: Фрайгутштрассе 15, 8002 Цюрих, Швейцарія (Freigutstrasse 15, 8002 Zurich, Switzerland), юридична особа, створена та існуюча відповідно до законодавства Швейцарії 25 травня 2011 року за № СН-020.3.036.580-4;

- Антонов Віталій Борисович (частка в статутному капіталі 24,99%), ідентифікаційний номер 2299111457, зареєстрований за адресою м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, буд. 24, кв. 212, паспорт серія КА №125794 виданий

Стрийським МВ УМВС України у Львівській області, 07 березня 1996 року;

- Даниляк Василь Валерійович (частка в статутному капіталі 5,51%), ідентифікаційний номер 2713908656, зареєстрований за адресою Львівська обл., м. Стрий, вул. Красівського, буд. 30б, кв. 9, паспорт серія КВ №386991, виданий Стрийським МВ УМВС України у Львівській області, 24 березня 2000 року;
- Демінська Наталія Станіславівна (частка в статутному капіталі 4,00%), ідентифікаційний номер 2829408348, зареєстрована за адресою м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, буд. 24, кв. 212, паспорт серія СК №124136 виданий Бориспільським МРВ ГУМВС України в Київській області, 24 січня 1996 року;
- Костюк Андрій Михайлович (частка в статутному капіталі 7,63%), ідентифікаційний номер 2540214456, зареєстрований за адресою м. Львів, вул. Тернопільська, буд. 14а, кв. 7, паспорт серія КА №082653, виданий Личаківським РВ УМВС України у Львівській області 22 лютого 1996 року;
- Павленко Олександр Вікторович (частка в статутному капіталі 7,87%), ідентифікаційний номер 2436401775, зареєстрований за адресою м. Львів, вул. Й. Сліпого, буд 31-а, кв. 8, паспорт серія КА №442245 виданий Залізничним РВ УМВС України у Львівській області 08 липня 1997 року.

Органи управління Товариства:

Управління та контроль за діяльністю Товариства здійснюють:

- Загальні збори учасників;
- Директор;
- інші особи та органи, визначені відповідно до Статуту.

## 2. Стан бухгалтерського обліку Товариства

Ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності здійснюється бухгалтерською службою Товариства відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, інших нормативних документів з питань методології бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

Впродовж періоду з 01.01.2013р. по 31.12.2013р. ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності Товариством здійснювалося згідно з Положенням про облікову політику, яке затверджено Наказом № 84 Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику в 2013 році від 29.12.2012р.

Впродовж 2013 року змін в обліковій політиці Товариства не було.

Обрана Товариством облікова політика базується на концептуальному припущенні про безперервність діяльності та основних принципах бухгалтерського обліку, а саме нарахування, відповідності доходів і витрат, автономності, обачності, послідовності, повного висвітлення, превалювання сутності над формою, періодичності, єдиного грошового вимірника.

З метою оперативного контролю та аналізу показників фінансової звітності, а також для забезпечення достовірності показників фінансової звітності Товариством застосовується система реєстрів синтетичного та аналітичного обліку, зі збереженням номерів рахунків діючого Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30 листопада 1999р. № 291 із змінами та доповненнями.

Для потреб безперервного ведення бухгалтерського обліку протягом звітного періоду Товариство застосовувало автоматизовану форму обліку з використанням комп'ютерного програмного бухгалтерського комплексу «1С: Підприємство 8.2» конфігурація «Бухгалтерія для України», розробленого «АВВУ Україна».

Незмінність залишків рахунків на початок року

Відповідно до Звіту за рік, що закінчився 31 грудня 2012р., валюта Балансу на 31.12.2012р. складала 25 916 тис. грн. У зв'язку із виправленням помилок за 2012 рік, валюта Балансу станом на початок звітного періоду складає 26 094 тис. грн.

Інвентаризація активів та зобов'язань

Товариство перед складанням річної фінансової звітності провело інвентаризацію активів та зобов'язань станом на 31.12.2013р. на підставі Наказу № 64 Про проведення інвентаризації від 31.12.2013р. Підсумки результатів інвентаризації Товариства станом на 31.12.2013р. затверджені Зборами інвентаризаційної комісії (Протокол № 1 від 08.01.2014р.). Інвентаризація проведена з дотриманням вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11 серпня 1994р. № 69 та зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 26

серпня 1994р. за № 202/412. Відповідальність за результати інвентаризації покладається на керівництво Товариства та членів інвентаризаційної комісії.

### 3. Класифікація та оцінка активів

Станом на 31.12.2013р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2013 року збільшились на 4,15% та складають 27 177 тис. грн.

В структурі активів Товариства станом на кінець дня 31.12.2013р. займає:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 13 977 тис. грн. (51,43%);
- довгострокова дебіторська заборгованість – 8 452 тис. грн. (31,10%);
- інша поточна дебіторська заборгованість -2 983 тис. грн. (10,98%);
- грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті – 643 тис. грн. (2,36%);
- дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами – 503 тис. грн. (1,85%);
- основні засоби та нематеріальні активи – 329 тис. грн. (1,21%);
- запаси – 220 тис. грн. (0,81%);
- інші активи – 70 тис. грн. (0,26%).

На думку аудиту, розкриття інформації за видами активів подано у фінансовій звітності достовірно та повно у відповідності до МСФЗ, за винятком обставин, що наведені в розділі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки».

Основні засоби, нематеріальні активи та їх знос (амортизація)

Облік основних засобів здійснюється Товариством відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби», нематеріальних активів відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Відповідно до прийнятої облікової політики амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів з врахуванням класифікації груп основних засобів.

Зазначені принципи та методи залишалися незмінними протягом перевіреного звітного періоду.

Станом на 31.12.2013р. первісна вартість основних засобів становить 1 772 тис. грн., сума накопиченого зносу – 1 449 тис. грн. та, відповідно залишкова вартість – 323 тис. грн., в тому числі:

- будівлі, споруди та передавальні пристрої – 3 тис. грн.;
- машини та обладнання – 8 тис. грн.;
- транспортні засоби – 312 тис. грн.

Станом на 31.12.2013р. первісна вартість нематеріальних активів становить 13 тис. грн., сума накопиченої амортизації – 7 тис. грн. та, відповідно залишкова вартість – 6 тис. грн.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Визнання та оцінка довгострокової дебіторської заборгованості відповідає вимогам МСБО 17 «Оренда», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Станом на 31.12.2013р. у складі довгострокової дебіторської заборгованості в сумі 8 452 тис. грн. відображено заборгованість лізингодержувачів в сумі мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості предметів лізингу, за вирахуванням фінансового доходу лізингодавця, яка підлягає отриманню більше ніж через 12 місяців після звітної дати.

Запаси

Порядок визнання та первісна оцінка запасів відповідає вимогам МСБО 2 «Запаси».

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид). Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Обліковою політикою Товариства передбачено здійснювати оцінку запасів при їх вибутті за методом FIFO. Метод оцінки запасів при їх вибутті протягом періоду, що перевірявся, залишався незмінним.

Станом на 31.12.2013р. в Балансі Товариства відображено запаси загальною вартістю 220 тис. грн., в тому числі:

- виробничі запаси – 7 тис. грн.;
- товари – 213 тис. грн.

В складі товарів Товариством відображаються об'єкти, які утримуються з метою подальшої передачі у фінансовий лізинг.

Поточна дебіторська заборгованість

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості відповідає вимогам МСБО 17 «Оренда», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Станом на 31.12.2013р. дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображено в сумі 13 977 тис. грн.

З метою регламентації методологічних засад формування резерву сумнівних боргів Товариством затверджено Положення про формування резерву сумнівних боргів для відображення його в бухгалтерському обліку та розкриття у фінансовій звітності, складеній за 2013 рік у відповідності до МСФЗ. Відповідно до норм цього Положення, для визначення суми резерву сумнівних боргів Товариством використовується комбінований метод, в основу якого покладено як класифікацію дебіторської заборгованості за термінами протермінування так і індивідуальну оцінку платоспроможності кожного дебітора. Станом на звітну дату резерв сумнівних боргів сформовано в сумі 291 тис. грн. Товариство проводить активну роботу з дебіторами щодо стягнення дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 30 тис. грн. Основну частину цієї заборгованості становить переплата/заборгованість з розрахунків по податку на прибуток.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на звітну дату складається з попередньої оплати за товари, роботи, послуги в сумі 503 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість на звітну дату становить 2 983 тис. грн., з яких 2 219 тис. грн. Товариством включено заборгованість лізингоодержувачів за пенею, яку нараховано за неналежне виконання ними умов договорів лізингу.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Залишок грошових коштів на банківських рахунках в національній валюті в сумі 643 тис. грн., в тому числі залишок грошових коштів на поточних рахунках становив 283 тис. грн., а залишок грошових коштів на депозитних рахунках 360 тис. грн.

#### 4. Класифікація та оцінка зобов'язань

Станом на 31.12.2013р. зобов'язання Товариства збільшились на 10,17% і складають 11 478 тис. грн.

В структурі зобов'язань Товариства станом на кінець дня 31.12.2013р. займає:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 6 269 тис. грн. (54,62%);
- довгострокові кредити банків – 4 192 тис. грн. (36,52%);
- відстрочені податкові зобов'язання – 335 тис. грн. (2,92%);
- поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів – 304 тис. грн. (2,65%);
- інші поточні зобов'язання – 205 тис. грн. (1,79%);
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 96 тис. грн. (0,83%);
- поточні забезпечення – 69 тис. грн. (0,60%);
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 8 тис. грн. (0,07%);

На думку аудиту, розкриття інформації про зобов'язання подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до МСФЗ.

Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання станом на звітну дату включають:

- довгострокові кредити банків Товариства за отриманими кредитами в сумі 4 192 тис. грн., які підлягають погашенню більше ніж через 12 місяців після звітної дати. Кредитні ресурси залучаються Товариством для фінансування придбання предметів лізингу з метою подальшої їх передачі як у фінансовий так і в оперативний лізинг;
- відстрочені податкові зобов'язання, що є сумою відстроченого податку на прибуток, який буде реалізовано в наступних періодах внаслідок тимчасової різниці між обліковою та податковою базами оцінки активів та зобов'язань Товариства. Розрахунок відстрочених податкових активів та зобов'язань відповідає вимогам МСБО 12 «Податки на прибуток».

Поточні зобов'язання

В складі поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями станом на звітну дату Товариством відображено зобов'язання на загальну суму 6 269 тис. грн., в тому числі:

- поточна частина зобов'язань за довгостроковими кредитами – 5 343 тис. грн.;

- поточна частина зобов'язань за емітованими облігаціями серії В – 926 тис. грн.;

Облігації серії В емітовано з метою залучення ресурсів для фінансування договорів лізингу. Запланована дата закінчення погашення випуску облігацій (згідно з рішенням про розміщення облігацій та проспектом емісії облігацій) 20.07.2013р. Станом на 31.12.2013р. Товариством не виконано зобов'язання за борговими цінними паперами. Станом на звітну дату кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 8 тис. грн.

У складі поточних зобов'язань за розрахунками з одержаних авансів Товариством відображено зобов'язання в сумі 304 тис. грн. по одержаних авансах за договорами фінансового лізингу.

У складі поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом відображено зобов'язання Товариства перед бюджетом за податками та платежами, крім податку на прибуток підприємства, в сумі 96 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на звітну дату включають забезпечення з виплат персоналу в сумі 69 тис. грн.

Положенням про облікову політику Товариства передбачено формування таких забезпечень, якщо станом на звітну дату у працівників є невикористані відпустки.

У складі інших поточних зобов'язань в сумі 205 тис. грн. Товариством включено сальдо по рахунку 644 «Податковий кредит з податку на додану вартість» в сумі 82 тис. грн. та зобов'язання по нарахованих відсотках в сумі 123 тис. грн.

5. Класифікація та оцінка власного капіталу

Станом на 31.12.2013р. загальний розмір власного капіталу Товариства складає 15 699 тис. грн., з яких статутний капітал – 10 000 тис. грн., нерозподілений прибуток – 5 699 тис. грн.

На думку аудиту, інформація про власний капітал у фінансовій звітності розкрита відповідно до МСФЗ, за винятком обставин, що наведені в розділі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки».

Відповідно до Статуту Товариства, учасники Товариства визначили наступний розподіл часток в статутному капіталі:

- Компанії Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД. (Emerging Market Partners LTD.) належить на праві власності частка в статутному капіталі Товариства в розмірі 2 600 000,00 грн. (два мільйони шістсот тисяч гривень 00 копійок), що становить 26,00% (двадцять шість) відсотків статутного капіталу;
- Компанії Емерджінг Маркет Партнерс Холдінг АГ (Emerging Market Partners Holding AG) належить на праві власності частка в статутному капіталі Товариства в розмірі 2 400 000,00 грн. (два мільйони чотириста тисяч гривень 00 копійок), що становить 24,00% (двадцять чотири) відсотки статутного капіталу;
- Антонову Віталію Борисовичу належить частка в статутному капіталі Товариства в розмірі 2 499 000,00 грн. (два мільйони чотириста дев'яносто дев'ять тисяч гривень 00 копійок), що становить 24,99% (двадцять чотири цілих дев'яносто дев'ять сотих) відсотка статутного капіталу;
- Даниляку Василю Валерійовичу належить частка в статутному капіталі Товариства в розмірі 551 000,00 грн. (п'ятсот п'ятдесят одна тисяча гривень 00 копійок), що становить 5,51% (п'ять цілих п'ятдесят одна сота) відсотка статутного капіталу;
- Демінській Наталії Станіславівні належить частка в статутному капіталі Товариства в розмірі 400 000,00 грн. (чотириста тисяч гривень 00 копійок), що становить 4,00% (чотири) відсотка статутного капіталу;
- Костюку Андрію Михайловичу належить частка в статутному капіталі Товариства в розмірі 763 000,00 грн. (сімсот шістдесят три тисячі гривень 00 копійок), що становить 7,63% (сім цілих шістдесят три сотих) відсотка статутного капіталу;
- Павленку Олександрю Вікторовичу належить частка в статутному капіталі Товариства в розмірі 787 000,00 гривень (сімсот вісімдесят тисяч гривень 00 копійок), що становить 7,87% (сім цілих вісімдесят сім сотих) відсотка статутного капіталу.

6. Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам, сплата статутного капіталу

Статутний капітал Товариства станом на кінець дня 31.12.2013р. становив 10 000 000,00 грн. (Десять мільйонів гривень 00 копійок), який зафіксовано в установчих документах, відповідає даних фінансової звітності Товариства. Станом на звітну дату статутний капітал сплачений повністю до заявленої величини у Статуті Товариства, відповідно до діючої редакції Статуту затвердженого рішенням Загальних зборів учасників Товариства (Протокол № 23 від 11.06.2012р.).

7. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Станом на 31.12.2013р. вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України, розрахована згідно Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004 р., із

наступними змінами та доповненнями і становить 15 699 тис. грн.

8. Фінансові результати, які відображені у фінансовій звітності та розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку  
Визнання та облік доходів

Визнання та облік доходів, здійснюється Товариством відповідно до МСБО 18 «Дохід» та МСБО 17 «Оренда» та наступного.

В складі чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2013 рік в сумі 20 617 тис. грн.

Товариством відображено:

-дохід від реалізації товарів по договорах купівлі-продажу, а також дохід, який визнається при передачі предметів лізингу у фінансовий лізинг – 16 666 тис. грн.;

-проценти лізингодавця по договорах фінансового лізингу – 3 473 тис. грн.;

-дохід від надання предметів лізингу в оперативний лізинг – 478 тис. грн.

В складі інших операційних доходів за 2013 рік в сумі 286 тис. грн. Товариством відображено:

-пеня, яку нараховано за невиконання лізингодержувачами умов договорів лізингу – 238 тис. грн.;

-відсотки на залишок грошових коштів на поточних банківських рахунках – 34 тис. грн.;

-відшкодовано держмитю та судовий збір, які були оплачені раніше – 14 тис. грн.

Інші фінансові доходи включають відсоткові доходи по депозитних договорах в сумі 49 тис. грн.

Чистий прибуток Товариства згідно Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за звітний період складає 23 тис. грн. За 2013 рік Товариством отримано доходів на загальну суму 20 952 тис. грн. Найбільшу частину в доходах складає чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 20 617 тис. грн. (98,40%). В порівнянні з 2012 роком чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) збільшився на 56,01%.

Визнання та облік витрат і фінансових результатів

Визнання та облік витрат відповідає вимогам МСБО та МСФЗ та наступного.

Витрати визнаються та відображаються в бухгалтерському обліку Товариства одночасно із зменшенням доходів або збільшенням зобов'язань.

В складі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2013 рік в сумі 16 443 тис. грн. Товариством відображено:

-собівартість реалізованих товарів і предметів лізингу, які передано у фінансовий лізинг – 16 203 тис. грн.;

-амортизація основних засобів, які передано в оперативний лізинг – 213 тис. грн.;

-інші витрати, які стосуються предметів лізингу, переданих в оперативний лізинг (витрати на страхування) - 27 тис. грн.

Адміністративні витрати та витрати на збут Товариства за 2013 рік становили 1 446 тис. грн. та 726 тис. грн.

відповідно. В складі адміністративних витрат найбільшу питому вагу займають:

-витрати, які пов'язані з оплатою праці - 713 тис. грн.;

-послуги сторонніх організацій - 271 тис. грн.;

-витрати на врегулювання спорів у судах – 57 тис. грн.

В складі витрат на збут найбільшу частку займають:

-послуги сторонніх організацій (страхування предметів лізингу, перепродажна підготовка предметів лізингу по договорах фінансового лізингу та інші) - 363 тис. грн.;

-витрати, які пов'язані з оплатою праці - 153 тис. грн.

В складі інших операційних витрат за 2013 рік в сумі 464 тис. грн. найбільшу частку займають:

-послуги сторонніх організацій – 381 тис. грн.;

-витрати на податки та збори – 85 тис. грн.;

В складі фінансових витрат за 2013 рік в сумі 1 672 тис. грн. Товариством відображено:

- відсоткові витрати і комісії по кредитах, які пов'язані з виконанням договорів фінансового та оперативного лізингу – 1 282 тис. грн.;

- комісії по договорах фінансового лізингу, в яких Товариство виступає лізингодержувачем, які відшкодовуються Товариству в складі лізингових платежів по договорах сублізингу – 87 тис. грн.;

- відсоткові витрати по облігаціях серії В – 300 тис. грн.;

-і інші фінансові витрати – 3 тис. грн.

В складі інших витрат за 2013 рік Товариством відображено уцінку необоротних активів в сумі 123 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток Товариства становлять 55 тис. грн., в тому числі витрати з поточного податку на прибуток - 63 тис. грн. та доходи, які пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів – 7 тис. грн. Витрати Товариства за 2013 рік складають 20 874 тис. грн. Найбільшу питому вагу у витратах складає собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 16 443 тис. грн. (78,77%). В порівнянні з 2012 роком собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) зменшилась на 88,33%. Перевищення доходів над витратами Товариства, призвело до отримання у 2013 році чистого прибутку в сумі 23 тис. грн.

9. Відповідність даних фінансової звітності даним бухгалтерського обліку та відповідність даних окремих форм фінансової звітності один одному

З врахуванням наведеного вище, дані фінансової звітності Товариства, в цілому, відповідають даним бухгалтерського обліку Товариства. Показники фінансової звітності Товариства за період з 01.01.2013р. по 31.12.2013р. відповідають один одному.

10. Стан виконання зобов'язань за борговими цінними паперами (вид та розмір зобов'язань за цінними паперами, своєчасність та повнота виконання зобов'язань за цінними паперами відповідно до рішення про закриті (приватне) розміщення облігацій).

У 2010 році Товариством на підставі рішення Загальних зборів учасників Товариства (Протокол № 17 від 02.04.2010р.) було прийнято рішення про закриті (приватне) розміщення іменних відсоткових облігацій серії В. Свідоцтво про державну реєстрацію випуску облігацій підприємств №2/13/2/10 від 18.05.2010р. видане Львівським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Протягом травня-червня 2010 року Товариством було укладено два договори купівлі-продажу цінних паперів, за якими Товариством було реалізовано іменні відсоткові облігації на загальну суму 7 500 000,00 грн. (сім мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 копійок) наступним покупцям:

- Закрите акціонерне товариство «Селянська інвестиційна компанія» (ЗАТ «Сінком Капітал») (24.06.2010р. відбулася зміна найменування на Приватне акціонерне товариство «ІВЕКС КАПІТАЛ»), договір купівлі-продажу цінних паперів № 0510/1-ЦП; Д-12156/10 укладено 24.05.2010р.;

- Публічне акціонерне товариство «Страхова компанія «Універсальна», договір купівлі-продажу цінних паперів № 0510/2-ЦП-1 укладено 04.06.2010р.

Вид облігацій – іменні, відсоткові;

Наявність забезпечення – незабезпечені (звичайні);

Кількість облігацій – 7 500 штук;

Номінальна вартість облігації – 1 000,00 грн.;

Загальна номінальна вартість випуску облігацій – 7 500 000,00 грн.;

Відсоткова ставка – 18% річних. Виплата відсоткового доходу здійснюється щоквартально дванадцять разів за весь час обігу облігацій протягом одного банківського дня з дати закінчення відповідного відсоткового періоду;

Серія та порядкові номери облігацій – серія В, порядкові номери №№ 0001-7500;

Цільове призначення – фінансування договорів лізингу;

Дата закінчення обігу облігацій – 19.05.2013р.;

Період погашення облігацій – 20.05.2013р. - 20.07.2013р.

З ПАТ «Страхова компанія «Універсальна» укладено договір купівлі-продажу цінних паперів № 0510/2-ЦП-2 від 04.06.2010р. на викуп цінних паперів, згідно якого впродовж 2010-2013р.р. Товариство викупувало облігації серії В згідно графіку, затвердженого в Додатку №1 до зазначеного договору. Впродовж 2013 року Товариством викуплено 837 шт. облігацій серії В у ПАТ «Страхова компанія «Універсальна», що відповідає графіку викупу цінних паперів, згідно даного договору. Станом на 31.12.2013р. Товариством виконано зобов'язання щодо викупу облігацій перед ПАТ «Страхова компанія «Універсальна» у повному обсязі.

Станом на 31.12.2013р. Товариством не виконано зобов'язання за борговими цінними паперами перед ПАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ». Залишок непогашеної заборгованості становить 926 тис. грн.

11. Інша інформація та інформація про події, визначені частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Станом на 31.12.2013 р. інших емісійних цінних паперів, окрім облігацій, інформація про які наведена в розділі 10 «Стан виконання зобов'язань за борговими цінними паперами (вид та розмір зобов'язань за цінними паперами,



своєчасність та повнота виконання зобов'язань за цінними паперами відповідно до рішення про закриті (приватне) розміщення облігацій)» Товариство немає.

Інших дій, визначених ст. 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» Товариство протягом 2013 року не здійснювало.

12. Виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», значний правочин – правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

Протягом 2013 року Товариством не приймалися рішення і не здійснювалися значні правочини у розумінні Закону України «Про акціонерні товариства».

13. Стан корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Інформація про стан корпоративного управління відсутня, оскільки Товариство за своєю організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю.

14. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства Під шахрайством для цілей МСА 240 «Відповідальність аудитора по розгляду шахрайства і помилок в ході аудиту фінансової звітності» і МСА 240А «Шахрайство і помилки» розуміються умисні дії, здійсненні однією особою або групою осіб керівного складу, співробітниками економічного суб'єкта, а також третіми особами, які спричинили за собою спотворене представлення результативних показників в бухгалтерській (фінансовій) звітності.

В ході перевірки аудитом не було виявлено дії, ситуації чи обставини, які б свідчили про ризик суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

15. Інформація про фінансовий стан Товариства

Показники фінансового стану Товариства, розраховані на підставі показників фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013р., свідчать про його відносну стабільність та ймовірність подальшого існування як суб'єкта підприємницької діяльності.

До цієї інформації додається Довідка про фінансовий стан Товариства (додаток № 1) станом на 31.12.2013р.

Директор

ТзОВ АФ «Украудит XXI-Захід»

(Сертифікат аудитора № 006797 від 28.04.2011 року, виданий за рішенням АПУ від 28.04.2011 року № 230/2, чинний до 28.04.2016р.)

Папроцька І.З.

Дата видачі: «21» березня 2014р.

Додаток № 1

до Аудиторського висновку  
(Звіту незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

ТОВ «Лізингова компанія «Універсальна»

станом на 31.12.2013р.

від 21 березня 2014р.

Довідка про фінансовий стан Товариства

№ з/п Показник Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства та підприємства – емітента облігацій

Станом на Станом на

31.12.2012р. 31.12.2013р.

1. АНАЛІЗ МАЙНОВОГО СТАНУ

1.1. Коефіцієнт зносу основних засобів Ф.1 ряд.1012 : Ф.1 ряд.1011 0,662 0,818

## 2. АНАЛІЗ ЛІКВІДНОСТІ ТОВАРИСТВА

2.1. Коефіцієнт покриття Ф.1 ряд.1195 : Ф.1 ряд.1695 2,593 2,647

2.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності (Ф.1 ряд.1195 - Ф.1 ряд.1100) : Ф.1 ряд.1695 2,546 2,615

2.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності Ф.1 ряд.1165 : Ф.1 ряд.1695 0,145 0,093

2.4. Чистий оборотний капітал Ф.1 ряд.1195 - Ф.1 ряд.1695 13 198 11 445

## 3. АНАЛІЗ ПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ (ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ) ТОВАРИСТВА

3.1. Коефіцієнт платоспроможності Ф.1 ряд.1495 : Ф.1 ряд.1900 0,601 0,578

3.2. Коефіцієнт фінансування (Ф.1 ряд. 1595 + Ф.1 ряд.1695) : Ф.1 ряд.1495 0,665 0,731

3.3. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами (Ф.1 ряд.1195 - ф. .1 ряд.1695) : Ф.1 ряд.1695 1,593 1,647

3.4. Коефіцієнт маневреності власного капіталу (Ф.1 ряд.1195 – Ф.1 ряд.1695) : Ф.1 ряд.1495 0,842 0,729

## 4. АНАЛІЗ ДІЛОВОЇ АКТИВНОСТІ ТОВАРИСТВА

4.1. Коефіцієнт оборотності активів Ф. 2 ряд.2000 : ((Ф.1 ряд.1900 (гр.3) + Ф.1 ряд.1900 (гр.4)) : 2) 0,496 0,774

4.2. Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості Ф.2 ряд.2000 : ((Ф.1 е(ряд1605/ряд.16550 (гр.3)) + Ф.1 е(ряд.1605/ряд.1650 (гр.4)) : 2) 52,649 82,139

4.3. Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості Ф.2 ряд.2000 : ((Ф.1 е(ряд.1120/ряд.1155 (гр.3)) + Ф.1 е(ряд.1120/ряд.1155 (гр.4)) : 2) 0,707 1,103

## 5. АНАЛІЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

5.1. Коефіцієнт рентабельності активів Ф.2 ряд.2350 або ряд.2355 : ((Ф.1 ряд.1300 (гр.3) + Ф.1 ряд.1300 (гр.4)) : 2) 0,010 0,001

5.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу Ф.2 ряд.2350 або ряд.2355: ((Ф.1 ряд.1495 (гр.3) + Ф.1 ряд.31495 (гр.4)) : 2) 0,018 0,001

5.3. Коефіцієнт рентабельності діяльності Ф.2 ряд.2350 або ряд.2355 : Ф.2 ряд.2000 0,021 0,001

Директор

ТзОВ АФ «Украудит ХХІ-Захід»

(Сертифікат аудитора № 006797 від 28.04.2011 року, виданий за рішенням АПУ від 28.04.2011 року № 230/2)

Папроцька І.З.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014   01   01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Лізингова компанія "Універсальна"	за ЄДРПОУ	33951781
Територія		за КОАТУУ	4610136900
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності		за КВЕД	64.91
Середня кількість працівників	13		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	79013, Львівська обл., Франківський р-н, м. Львів, вулиця Єфремова, 32а		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	0	6	0
первісна вартість	1001	0	13	0
накопичена амортизація	1002	0	7	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	865	323	0
первісна вартість	1011	2556	1772	0
знос	1012	1691	1449	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3747	8452	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>4612</b>	<b>8781</b>	<b>0</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	390	220	0
Виробничі запаси	1101	5	7	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	385	213	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17557	13977	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	103	503	0
з бюджетом	1135	6	30	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	6	21	0
з нарахованих доходів	1140	1	1	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2227	2983	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1198	643	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	1198	643	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	39	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>21482</b>	<b>18396</b>	<b>0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>26094</b>	<b>27177</b>	<b>0</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	10000	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5676	5699	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>15676</b>	<b>15699</b>	<b>0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	343	335	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	1791	4192	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>2134</b>	<b>4527</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	7906	6269	0
за товари, роботи, послуги	1615	8	8	0
за розрахунками з бюджетом	1620	15	96	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	71	304	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	121	69	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	163	205	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>8284</b>	<b>6951</b>	<b>0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>26094</b>	<b>27177</b>	<b>0</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Додаткова інформація відсутня.

Ануфрієв А. С.  
Коваль Н. І.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю  
"Лізингова компанія "Універсальна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

33951781

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2013 р.

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	20617	13215
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 16443 )	( 8731 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	4174	4484
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	286	917
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 1446 )	( 1997 )
Витрати на збут	2150	( 726 )	( 551 )
Інші операційні витрати	2180	( 464 )	( 356 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	( 0 )	( 0 )

сільськогосподарської продукції			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	1824	2497
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	49	71
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 1672 )	( 2272 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 123 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	78	296
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	55	22
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	23	274
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>23</b>	<b>274</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	49	56
---------------------	------	----	----



Витрати на оплату праці	2505	866	1088
Відрахування на соціальні заходи	2510	295	364
Амортизація	2515	235	298
Інші операційні витрати	2520	1217	1385
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2662</b>	<b>3191</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Додаткова інформація відсутня.

Ануфрієв А. С.  
Коваль Н. І.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю  
"Лізингова компанія "Універсальна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ
2014   01   01
33951781

за ЄДРПОУ

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 12 місяців 2013 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	14563	15523
Повернення податків і зборів	3005	8	54
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	4185	1307
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	34	72
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	246	301
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 13202 )	( 7441 )
Праці	3105	( 777 )	( 949 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 353 )	( 370 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 27 )	( 98 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 180 )	( 316 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 208 )	( 306 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 3231 )	( 1367 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 2416 )	( 2725 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-1358</b>	<b>3984</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	81	1
Надходження від отриманих: відсотків	3215	49	72
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 3 )	( 28 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>127</b>	<b>45</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	11546	5276
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	-10718	-9274
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )

Інші платежі	3390	( 152 )	( 409 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>676</b>	<b>-4407</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-555</b>	<b>-378</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1198	1576
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	643	1198

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Додаткова інформація відсутня.  
Ануфрієв А. С.  
Коваль Н. І.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю  
"Лізингова компанія "Універсальна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

33951781

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2013 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Додаткова інформація відсутня.  
Ануфрієв А. С.  
Коваль Н. І.







прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>10000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5699</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15699</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Додаткова інформація відсутня.  
Ануфрієв А. С.  
Коваль Н. І

# Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

## Текст приміток

Товариство з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна»

Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік

1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності

2. Принципи підготовки звітності

3. Принципи облікової політики:

- нематеріальні активи;
- основні засоби;
- капітальні інвестиції;
- фінансові інвестиції;
- доходи і витрати;
- грошові кошти;
- забезпечення і резерви, резерв по сумнівних боргах;
- запаси;
- дебіторська заборгованість;
- податки на прибуток;
- використання амортизаційних відрахувань.

1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна»

Скорочене найменування: ТОВ «Лізингова компанія «Універсальна»

Місцезнаходження, телефон, факс, електронна пошта:

Місце знаходження: 79013, Львівська обл., м. Львів, вул. С. Єфремова, буд. 32а

Телефон: (032) 298 97 57

Факс: (032) 298 97 92

Електронна пошта: office@unilease.com.ua

Дата заснування та державної реєстрації:

Товариство створене згідно з Протоколом Зборів засновників № 1 від 09 листопада 2005р.

Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А00 №382704 видане Виконавчим комітетом Львівської міської ради, номер запису 1 415 102 0000 009280 від 30.11.2005р.

Код за ЄДРПОУ: 33951781

Форма власності: приватна

Дати внесення змін до установчих документів:

27 квітня 2012 року Виконавчим комітетом Львівської міської ради за №14151050009009280 були зареєстровані Зміни до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна», які були затверджені Протоколом № 22 Загальних зборів учасників Товариства від 26.04.2012р.

25 червня 2012 року Виконавчим комітетом Львівської міської ради за №14151050010009280 був зареєстрований Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «Лізингова компанія «Універсальна» (нова редакція), який був затверджений Протоколом № 23 Загальних зборів учасників Товариства від 11.06.2012р.

Види діяльності за КВЕД-2010:

64.91 Фінансовий лізинг

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

Товариство належить до інституційного сектору економіки S.12302 Інші приватні фінансові посередники, крім страхових корпорацій та недержавних пенсійних фондів за КІСЕ. Товариство здійснює діяльність з надання предметів лізингу у фінансовий та оперативний лізинг. Валютою звітності є гривня.

## 2. Принципи підготовки звітності

Фінансова звітність ТОВ «Лізингова компанія «Універсальна» за 2013 рік є першою звітністю, складеною за МСФЗ. Таким чином, відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» - дата переходу 1 січня 2012 року. Облікова політика відповідає МСФЗ, чинним на кінець першого звітного періоду, за яким Товариство вперше складає звітність за МСФЗ. За всі звітні періоди, вклюно до 31.12.12р. Товариство складало фінансову звітність відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку України.

## 3. Принципи облікової політики

### Нематеріальні активи:

Залишок на початок 2013 року по групах нематеріальних активів: первісна вартість 0 тис. грн., накопичена амортизація 0 тис. грн.

Надійшло за 2013 рік по групах нематеріальних активів: «Інші нематеріальні активи» 13 тис. грн., т.ч. разом 13 тис. грн.

Переоцінка по групах нематеріальних активів: первісна вартість 0 тис. грн., накопичена амортизація 0 тис. грн.

Вибуло за 2013 рік по групах нематеріальних активів: первісна вартість 0 тис. грн., накопичена амортизація 0 тис. грн.

Нараховано амортизації за 2013 рік по групах нематеріальних активів: «Інші нематеріальні активи» 7 тис. грн., т.ч. разом 7 тис. грн.

Витрати від зменшення корисності за 2013 рік по групах нематеріальних активів 0 тис. грн.

Інші зміни за 2013 рік по групах нематеріальних активів: первісна вартість 0 тис. грн., накопичена амортизація 0 тис. грн.

Залишок на кінець 2013 року по групах нематеріальних активів: «Інші нематеріальні активи» первісна вартість 13 тис. грн., накопичена амортизація 7 тис. грн., т.ч. разом первісна вартість 13 тис. грн., накопичена амортизація 7 тис. грн.

Після первісного визнання Товариство враховує нематеріальні активи за фактичною вартістю придбання за вирахуванням суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення таких активів. Для розподілу амортизованої вартості активу на систематичній основі протягом строку його корисної служби Товариство використовує метод рівномірного нарахування для нарахування амортизації нематеріального активу. Амортизація визнається у прибутку або збитку, за винятком випадків, коли втілені в активі економічні вигоди поглинаються при виробництві інших активів. У цьому випадку амортизація становить частину собівартості іншого активу та включається у його балансову вартість.

### Основні засоби:

Залишок на початок 2013 року по групах основних засобів: «Будинки, споруди та передавальні пристрої» первісна вартість 4 тис. грн., знос 1 тис. грн.; «Машини та обладнання» первісна вартість 906 тис. грн., знос 495 тис. грн.; «Транспортні засоби» первісна вартість 1646 тис. грн., знос 1195 тис. грн., т.ч. разом первісна вартість 2556 тис. грн., знос 1691 тис. грн.

Надійшло за 2013 рік по групах основних засобів: «Машини та обладнання» 2 тис. грн., т.ч. разом 2 тис. грн.

Переоцінка по групах основних засобів: первісної вартості 0 тис. грн., зносу 0 тис. грн.

Вибуло за 2013 рік по групах основних засобів: «Машини та обладнання» первісна вартість 786 тис. грн., знос 474 тис. грн., т.ч. разом первісна вартість 786 тис. грн., знос 474 тис. грн.

Нараховано амортизації за 2013 рік по групах основних засобів: «Машини та обладнання» 93 тис. грн.; «Транспортні засоби» 139 тис. грн., т.ч. разом 232 тис. грн.

Витрати від зменшення корисності по групах основних засобів 0 тис. грн.

Інші зміни за 2013 рік по групах основних засобів: первісної вартості 0 тис. грн., зносу 0 тис. грн.

Залишок на кінець 2013 року по групах основних засобів: «Будинки, споруди та передавальні пристрої» первісна вартість 4 тис. грн., знос 1 тис. грн.; «Машини та обладнання» первісна

вартість 122 тис. грн., знос 114 тис. грн.; «Транспортні засоби» первісна вартість 1646 тис. грн., знос 1334 тис. грн., т.ч. разом первісна вартість 1772 тис. грн., знос 1449 тис. грн. У тому числі:

- одержані за фінансовою орендою по групах основних засобів: первісна вартість 0 тис. грн., знос 0 тис. грн.;

- передані в оперативну оренду по групах основних засобів: «Транспортні засоби» первісна вартість 1584 тис. грн., знос 1297 тис. грн., т.ч. разом первісна вартість 1584 тис. грн., знос 1297 тис. грн.

Для подальшої оцінки і відображення основних засобів у фінансовій звітності Товариство використовує модель собівартості. Витрати на щоденне обслуговування об'єктів основних засобів (витрати на робочу силу і витратні матеріали, витрати на придбання комплектуючих частин, поточний ремонт, тощо) визнаються у складі прибутків і збитків по мірі їх здійснення. Витрати на реконструкцію та модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються у вартість цих об'єктів. Товариство нараховує амортизацію основних засобів рівними частками протягом строку строку корисного використання основних засобів. Термін корисної служби основного засобу встановлюється виходячи з періоду часу, протягом якого Товариство передбачає використовувати актив.

### **Продовження тексту приміток**

Капітальні інвестиції:

За 2013 рік придбано основних засобів на суму 2 тис. грн., разом на суму 2 тис. грн. Накінець 2013 року капітальні інвестиції становили 0 тис. грн.

Доходи і витрати:

Доходи і витрати за 2013 рік включали:

«Інші операційні доходи і витрати» у т.ч.:

- «Реалізація інших оборотних активів», сума доходу становить 67 тис. грн., витрат - 189 тис. грн.;

- «Штрафи, пені, неустойки», сума доходу становить 238 тис. грн., витрат – 4 тис. грн.;

- «Інші операційні доходи і витрати», сума доходу становить 48 тис. грн., витрат – 460 тис. грн.;

«Інші фінансові доходи і витрати» у т.ч.:

- «Проценти», сума доходу становить 0 тис. грн., витрат – 1582 тис. грн.;

- «Фінансова оренда активів», сума доходу становить 3473 тис. грн., витрат - 0 тис. грн.;

- «Інші фінансові доходи і витрати», сума доходу становить 49 тис. грн., витрат - 90 тис. грн.

Доходи визнаються Товариством в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства. Доходи і витрати відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, якому товари (послуги) були реально надані і була завершена передача пов'язана з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигод, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг).

Грошові кошти:

На кінець 2013 року грошові кошти включали: «Поточний рахунок у банку» на суму 283 тис. грн., «Еквіваленти грошових коштів» на суму 360 тис. грн., разом на суму 643 тис. грн.

Товариство включає до складу грошових коштів та їх еквівалентів готівкові грошові кошти, залишки на рахунках у банках, а також високоліквідні фінансові вкладення з термінами погашення до трьох місяців.

### **Продовження тексту приміток**

Забезпечення і резерви:

Залишок на початок 2013 року по видах забезпечень і резервів: «Забезпечення на виплату відпусток працівникам» 121 тис. грн.; «Резерв сумнівних боргів» 300 тис. грн., т.ч. разом 412 тис. грн.

Збільшення за 2013 рік по видах забезпечень і резервів: «Забезпечення на виплату відпусток працівникам» нараховано 55 тис. грн., додаткові відрахування 0 тис. грн., т.ч. разом нараховано 55 тис. грн., додаткові відрахування 0 тис. грн.

Використано у 2013 році по видах забезпечень і резервів: «Забезпечення на виплату відпусток

працівникам» 107 тис. грн., т.ч. разом 107 тис. грн.

Сторновано використану суму у 2013 році по видах забезпечень і резервів: «Резерв сумнівних боргів» 9 тис. грн., т.ч. разом 9 тис. грн.

Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення у 2013 році по видах забезпечень і резервів становить 0 тис. грн.

Залишок на кінець 2013 року по видах забезпечень і резервів: «Забезпечення на виплату відпусток працівникам» 69 тис. грн.; «Резерв сумнівних боргів» 291 тис. грн., т.ч. разом 360 тис. грн.

Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється в разі оцінки ймовірності погашення оцінюваної заборгованості як низької. Резерв визначається на індивідуальній основі – у розрізі контрагентів. Резерв розраховується і переглядається регулярно, зміна величини резерву відображається у звіті про прибутки та збитки

Запаси:

Балансова вартість на кінець 2013 року запасів включала: «Сировина і матеріали» 3 тис. грн.; «Малоцінні та швидкозношувані предмети» 4 тис. грн.; «Товари» 213 тис. грн., т.ч. разом 220 тис. грн.

До витрат на придбання запасів Товариство відносить такі види витрат:

- ціну придбання;
- витрати на транспортування та обробку;
- суми податків, що не відшкодовуються, та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

Собівартість запасів визначається методом «перше надходження - перший відпуск» (ФІФО).

Товариство застосовує однакові формули оцінки для всіх запасів, подібних за характером та їх використання.

Визначення класів запасів. Товариство розкриває окремо балансову вартість за такими класами запасів:

- товари;
- сировина (та матеріали).

### **Продовження тексту приміток**

Дебіторська заборгованість:

Всього на кінець 2013 року дебіторська заборгованість включає:

- «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» 13977 тис. грн., у т. ч. за строками не погашення: до 12 місяців 8440 тис. грн.; від 12 до 18 місяців 453 тис. грн.; від 18 до 36 місяців 5084 тис. грн.

- «Інша поточна дебіторська заборгованість» 2983 тис. грн., у т. ч. за строками не погашення: до 12 місяців 940 тис. грн.; від 12 до 18 місяців 86 тис. грн.; від 18 до 36 місяців 1957 тис. грн.

У складі дебіторської заборгованості Товариство відображає такі активи:

- дебіторська заборгованість з податку на прибуток;
- дебіторська заборгованість з основної діяльності;
- торгова дебіторська заборгованість;
- інша дебіторська заборгованість.

Аванси, видані та отримані, відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства окремо від торгової та іншої дебіторської / кредиторської заборгованості. Товариство згортає суми авансів, отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли в рамках одного договору і в майбутньому висока ймовірність провести взаємозалік даних сум.

Податки на прибуток:

Податок на прибуток за 2013 рік включав:

- «Поточний податок на прибуток» 63 тис. грн.;
- «Відстрочені податкові активи»: на початок звітного року 57 тис. грн., на кінець звітного року 52 тис. грн.;
- «Відстрочені податкові зобов'язання»: на початок звітного року 400 тис. грн., на кінець звітного року 387 тис. грн.;

- «Включено до звіту про фінансові результати» усього 55 тис. грн., у т.ч.: поточний податок на прибуток 63 тис. грн., зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів -5 тис. грн., (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань -13 тис. грн.

Поточний податок на прибуток у звітності Товариства являє собою суму податків на прибуток до сплати (поверненню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період, визначений відповідно до правил, встановлених податковими органами. Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний або попередній періоди розраховуються з використанням ставок податків (і відповідно до податкового законодавства), які були офіційно прийняті або з високим ступенем ймовірності очікуються до прийняття на дату звітності. Відстрочені податки на прибуток розраховуються на основі балансового методу. Відстрочені податки на прибуток розраховуються стосовно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою величиною, відображеною у звітності.

Використання амортизаційних відрахувань:

Використання амортизаційних відрахувань за 2013 рік включає «Нараховано за звітний рік» 232 тис. грн.